

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Jørgens Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 9111

CVR-nr. 85508717

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sankt Jørgens Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til årsregnskab for 2023

Hovedtallene i regnskabet for 2023 er:

1000 kr.	Skt. Jørgens sogn		
	2023		2022
	regnskab	budget	Regnskab
Driftsresultat			
<i>Indtægter</i>	3.857	3.848	3.889
Løn	-2.243	-2.485	-2.362
Kirkebygning	-535	-523	-534
Aktiviteter	-436	-521	-496
Præstebolig	0	-0	0
Administration	-310	-319	-310
Renter/feriefond	3	0	-7
<i>Udgifter i alt</i>	-3.521	-3.848	-3.709
Driftsresultat	336	0	180
Anlægsresultat	0	0	2.340
Resultat i alt	336	0	2.520

Det samlede resultat blev i 2023 et overskud på 336 t.kr. hvilket er 336 t.kr. bedre end det budgetterede resultat på 0 t.kr. Resultatet vedrører alene driften, idet anlægsudgifter vedrørende nyt varme- og ventilationsanlæg på 21 t.kr. er refunderet fra provstiets anlægspulje.

Overskuddet skyldes primært mindre udgifter til lønninger på grund af vakante stillinger som kordegn og Kirke- og PR-medarbejder i en del af året. Herudover er udgifter til aktiviteter mindre end budgetteret, heraf en del vedrørende kirke- og Pr-medarbejderens aktiviteter. Totalt set er der kun mindre budgetafvigelser på de øvrige kontogrupper.

Den positive budgetafvigelse på driftsrammen, 336 t.kr., sammensætter sig jf. ovenstående af såvel positive budgetafvigelser som negative budgetafvigelser således:

Ekstra modtaget ligning fra 5%-puljen	+ 9
Løn til egne ansatte	+ 242
Vedligeholdelse og drift af kirkebygning og sognegård	- 12
Kirkelige aktiviteter	+ 85
Administration og fællesudgifter incl. IT	+ 9
Renter og indbetaling til feriefonden	+ 3
	<u>+336</u>

Forklaringer til årsregnskab for 2023

Hovedtallene i egenkapitalen pr. 31/12 fordeler sig således:

1000 kr.	Skt. Jørgens sogn	
	2023	2022
Frie midler	651	394
Frie midler – afgrænsede projekter	260	200
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	381	381
Arv og donationer	33	42
Kirke- og præsteembedekapitaler	2.568	2.549
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0	0
Egenkapital i alt	3.893	3.566

Årets bevægelse på egenkapitalen kan specificeres således:

Egenkapital 31/12 2022	3.566
Årets resultat	336
Forbrug af arv og donationer	- 9
Egenkapital 31/12 2023	<u>3.893</u>

Der er for i 2024 ikke budgetteret med et forbrug af de frie midler, mens frie midler til afgrænsede projekter forventes forbrugt.

Frie midler til afgrænsede projekter vedrører udgifter til udskiftning af opvaskemaskine, sorggruppearbejde, radiokirke og arbejdsmiljøkurser, som er udskudt til 2024, samt udgifter til uddannelse af Kirke- og PR-medarbejder, anskaffelse af dåbstræ og whiteboard-tavle samt teambuilding arrangement, som ikke er indeholdt i budgettet for 2024.

Skt. Jørgens menighedsråd deltager i følgende samarbejder:

Næstved Kirkegårde (selvstændigt regnskab for den juridiske enhed)

Menighedsråd i Næstved provsti om:

- Ansættelse af provstikonsulent
- Provstiets anlægspulje
- Skoletjenesten KNIPS
- Regnskaberne fremgår af PUK-kassen for Næstved Provsti

Fælleskrematoriet Sjælland og Lolland-Falster I/S (regnskab for den juridiske enhed)

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.856.926,17	3.848.283,00	3.889.000,00
Øvrig drift i alt	-3.520.502,24	-3.848.283,00	-3.708.563,20
2 Kirkebygning og sognegård	-879.258,42	-869.250,00	-871.620,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-344.419,96	-346.250,00	-337.954,62
Udgifter, øvrig drift	-534.838,46	-523.000,00	-533.665,84
3 Kirkelige aktiviteter	-1.956.392,71	-2.279.770,00	-2.166.930,61
Indtægter	6.250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.670.357,76	-1.864.270,00	-1.794.118,10
Udgifter, øvrig drift	-292.284,95	-415.500,00	-372.812,51
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-687.568,47	-699.480,00	-661.859,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-428.758,45	-437.480,00	-405.885,96
Udgifter, øvrig drift	-258.810,02	-262.000,00	-255.973,51
7 Finansielle poster	2.717,36	217,00	-8.152,66
Indtægter	3.685,69	217,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.387,87
Udgifter, øvrig drift	-968,33	0,00	-6.764,79
A Resultat af drift	336.423,93	0,00	180.436,80

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	2.549.339,46
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	21.204,32	0,00	414.612,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-21.204,32	0,00	-623.987,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	2.339.964,46
C Resultatopgørelse	336.423,93	0,00	2.520.401,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.549.339,46	-18.934,17	-2.568.273,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-381.014,51	0,00	-381.014,51
741110 Menighedsrådets frie midler	-393.685,97	-257.489,76	-651.175,73
741150 Køb af opvaskemaskine	-200.000,00	160.000,00	-40.000,00
741151 Obl. uddannelse af Kirke- og PR medarbejder	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741152 Sorggruppearbejde	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741153 Radiokirke	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741154 APV og kursus til arbejdsmiljøorganisation	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741155 Whiteboard tavle til pejsestue	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741156 Dåbstræ	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741157 Teambuilding arrangement	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-336.423,93	336.423,93	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-42.183,64	9.048,27	-33.135,37

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.607.501,97	2.639.699,70
58.162,51	71.426,07
2.549.339,46	2.568.273,63
0,00	0,00
3.548.120,04	1.320.070,69
3.318.609,87	1.108.534,00
208.027,17	205.062,19
21.483,00	6.474,50
6.155.622,01	3.959.770,39

-3.566.223,58	-3.893.599,24
-2.549.339,46	-2.568.273,63
-381.014,51	-381.014,51
-42.183,64	-33.135,37
-393.685,97	-651.175,73
-200.000,00	-260.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.589.398,43	-66.171,15
-2.593.601,93	-46.275,42
0,00	-6.031,25
4.203,50	-13.864,48
-6.155.622,01	-3.959.770,39

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.848.283,00	3.848.283,00	3.820.145,00	3.848.283,00	0,00	0,00
8.643,17	0,00	68.855,00	8.643,17	0,00	0,00
3.856.926,17	3.848.283,00	3.889.000,00	3.856.926,17	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.193,64	-20.000,00	-5.980,75	0,00	0,00	-14.193,64
-510.439,45	-536.750,00	-593.706,76	0,00	-206.652,03	-303.787,42
-109.206,59	-81.000,00	-62.295,57	0,00	0,00	-109.206,59
-201.168,04	-208.500,00	-203.446,81	0,00	-137.767,93	-63.400,11
-44.250,70	-23.000,00	-6.190,57	0,00	0,00	-44.250,70
-879.258,42	-869.250,00	-871.620,46	0,00	-344.419,96	-534.838,46

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-19.458,00	-17.000,00	-10.568,15	0,00	0,00	-19.458,00
-1.107.579,88	-1.127.360,00	-1.122.756,09	6.250,00	-993.340,64	-120.489,24
-150.980,96	-220.970,00	-149.883,33	0,00	-81.734,61	-69.246,35
-257.440,59	-316.200,00	-300.302,96	0,00	-261.925,74	4.485,15
-165.643,04	-231.540,00	-259.925,00	0,00	-105.625,16	-60.017,88
-157.508,51	-184.300,00	-192.614,19	0,00	-125.789,01	-31.719,50
-86.854,86	-98.400,00	-112.991,14	0,00	-80.112,46	-6.742,40
-10.926,87	-84.000,00	-16.889,75	0,00	-21.830,14	10.903,27
0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
-1.956.392,71	-2.279.770,00	-2.166.930,61	6.250,00	-1.670.357,76	-292.284,95

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-65.489,91	-40.000,00	-50.728,97	0,00	0,00	-65.489,91
-178.263,86	-188.920,00	-155.090,81	0,00	-126.758,81	-51.505,05
-43.635,83	-60.000,00	-49.224,27	0,00	-9.732,31	-33.903,52
-11.711,37	-12.000,00	-10.525,66	0,00	-11.711,37	0,00
-102.863,18	-142.680,00	-104.348,18	0,00	-92.922,55	-9.940,63
-112.411,35	-92.940,00	-67.264,28	0,00	-87.937,75	-24.473,60
-99.695,66	-74.940,00	-144.232,86	0,00	-99.695,66	0,00
-15.592,02	-30.000,00	-10.705,18	0,00	0,00	-15.592,02
-57.905,29	-58.000,00	-69.739,26	0,00	0,00	-57.905,29
-687.568,47	-699.480,00	-661.859,47	0,00	-428.758,45	-258.810,02

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-968,33	0,00	-6.764,79	0,00	0,00	-968,33
1.188,76	217,00	0,00	1.188,76	0,00	0,00
2.496,93	0,00	0,00	2.496,93	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.387,87	0,00	0,00	0,00
2.717,36	217,00	-8.152,66	3.685,69	0,00	-968,33

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 91 Salg af anlæg m.v.
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-21.204,32	0,00	-623.987,50	0,00	0,00	-21.204,32
0,00	0,00	2.549.339,46	0,00	0,00	0,00
21.204,32	0,00	414.612,50	21.204,32	0,00	0,00
0,00	0,00	2.339.964,46	21.204,32	0,00	-21.204,32

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb